CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL

2026 – 2029

SEGUIMIENTO TERCER TRIMESTRE

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Yesica lozano noriega

Contralora

CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

CONTENIDO

1 Presentación 3
2 ESTRUCTURA ESTRATÉGICA 4
2.1 Misión 4
2.2 Visión: 4
2.3 Líneas Estratégicas y objetivos institucionales 4
2.4 Objetivos estratégicos 5
3 SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PLAN 10
3.1 LÍNEA 1: Fortalecimiento del control fiscal 12
3.2 LÍNEA 2: Fortalecimiento del control social y participación ciudadana para la Transparencia 25
3.3 LÍNEA 3: Integridad y legalidad pública con enfoque preventivo. 33
3.4 LÍNEA 4: Fortalecimiento institucional y del Talento Humano 36

1 Presentación

El Plan Estratégico Institucional 2026–2029 de la Contraloría Departamental del Tolima, adoptado mediante la **Resolución No. 227 del 27 de marzo de 2026**, constituye el instrumento de planeación que orienta la gestión institucional, estableciendo las líneas estratégicas, objetivos, estrategias e indicadores que guiarán el cumplimiento de la misión institucional durante el cuatrienio.

En cumplimiento de los principios de planeación, seguimiento, evaluación y mejora continua, el presente informe consolida el **seguimiento correspondiente al tercer trimestre de la vigencia 2026**, con el propósito verificar el avance en el cumplimiento de cada una de las líneas estratégicas.

El seguimiento se realizó con base en la información reportada por los responsables de los procesos, las evidencias documentales que soportan la ejecución de las estrategias institucionales y el análisis del comportamiento de los indicadores estratégicos definidos en el Plan Estratégico Institucional. Este ejercicio constituye una herramienta para la toma de decisiones, el fortalecimiento de la gestión institucional y el monitoreo permanente del cumplimiento de las metas establecidas para el cuatrienio.

Los resultados presentados permiten evidenciar el estado de avance de las líneas estratégicas y de los objetivos institucionales durante el periodo evaluado, facilitando la identificación de oportunidades de mejora y la adopción de acciones orientadas al cumplimiento de las metas previstas en el Plan Estratégico Institucional 2026–2029, en concordancia con los principios del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG).

2 ESTRUCTURA ESTRATÉGICA

2.1 Misión

Ejercer la vigilancia y el control fiscal de los recursos públicos del departamento del Tolima, mediante la evaluación de la gestión de los sujetos de control, el seguimiento a los resultados y la promoción del control social, con criterios de eficiencia, eficacia y transparencia, con el fin de proteger el patrimonio público y contribuir al mejoramiento de la gestión pública.

2.2 Visión:

Para el año 2029, la Contraloría Departamental del Tolima consolidará un modelo de control fiscal técnico y cercano a la ciudadanía, reconocido por su transparencia, oportunidad e independencia, contribuyendo de manera efectiva a la protección de los recursos públicos y al fortalecimiento de la gestión pública en el territorio.

2.3 Líneas Estratégicas y objetivos institucionales

Línea Estratégica	Objetivo institucional
LÍNEA 1: **Fortalecimiento del control fiscal**	Fortalecer la vigilancia y control fiscal mediante el mejoramiento continuo de la gestión misional y la consolidación de los sistemas institucionales orientados a la eficiencia y protección del patrimonio público.
LÍNEA 2: **Fortalecimiento del control social y participación ciudadana para la Transparencia**	Fortalecer el control social y la participación ciudadana mediante el mejoramiento de los mecanismos de atención al ciudadano, la promoción de instancias de participación, el acceso a

	la información pública y la articulación institucional promoviendo la transparencia y la lucha contra la corrupción.
LÍNEA 3: **Integridad y legalidad pública con enfoque preventivo.**	Promover la integridad y la legalidad pública mediante el fortalecimiento de estrategias preventivas de rendición de cuentas, control social, formación ciudadana y control interno fiscal para la protección de los recursos públicos.
LÍNEA 4: **Fortalecimiento institucional y del Talento Humano**	Fortalecer las capacidades institucionales mediante la gestión integral del talento humano, el desarrollo de competencias, la modernización tecnológica y el aprendizaje organizacional, promoviendo el bienestar laboral y el mejoramiento del desempeño institucional

2.4 Objetivos estratégicos

Línea Estratégica	Objetivos estratégicos
LÍNEA 1: **Fortalecimiento del control fiscal**	- Mantener y mejorar los resultados de la Certificación Anual de Gestión otorgada por la Auditoría General de la República, mediante la actualización de un sistema de gestión de calidad institucional, soportado en el análisis permanente de indicadores, estadísticas de desempeño y en la modernización de Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG.

	- Cumplir con el 100% de Plan de vigilancia y control fiscal territorial, donde se incorpore la totalidad de los sujetos de control durante cada vigencia de los 4 años. - Diseño y conformación de un observatorio de análisis fiscal territorial como espacio de participación ciudadana y herramienta para la gestión, análisis, evaluación, consolidación y publicación de información fiscal - Garantizar la eficacia de los procesos de responsabilidad fiscal y administrativo sancionatorio, asegurando el resarcimiento oportuno del daño al patrimonio público, el fortalecimiento del recaudo en cobro coactivo, y la prevención de la caducidad o prescripción de las actuaciones fiscales y sancionatorias. - Fortalecer la eficacia y oportunidad de los procesos administrativos sancionatorios, mediante la optimización de los tiempos de trámite, la calidad de las decisiones y la garantía del debido proceso, con el fin de prevenir la ocurrencia y repetición de conductas sancionables de los sujetos de control.

	- Diseñar e Impulsar estrategias para mejorar la vigilancia y el control fiscal de los proyectos de infraestructura pública, garantizando transparencia y eficiencia en la ejecución de los recursos. - Realizar control y articulado con la Contraloría General de la República a las obras inconclusas, obras críticas y a los elefantes blancos identificados en el departamento. - Fortalecer el control interno fiscal de los sujetos de control mediante su evaluación y capacitación para su mejoramiento continuo.
LÍNEA 2: **Fortalecimiento del control social y participación ciudadana para la Transparencia**	- Optimizar la gestión del proceso de PQRSD mediante la mejora continua de procedimientos, canales de atención y herramientas tecnológicas que garanticen respuestas oportunas. - Promover la creación y el fortalecimiento de los comités de Control Social en el departamento del Tolima mediante la implementación de una estrategia institucional de acompañamiento, capacitación y articulación con la ciudadanía, grupos de interés y sujetos de vigilancia y control. - Desarrollar alianzas estratégicas con entes de control fiscal para lograr

	una comunidad y grupos de interés formados e informados. - Fortalecer los mecanismos de comunicación, divulgación y participación institucional implementando estrategias que promuevan una relación transparente, cercana y permanente con la ciudadanía, facilitando el acceso a la información pública y fomentando el ejercicio del control social y la rendición de cuentas. - Fortalecer la articulación con la Comisión Regional de Moralización para promover la transparencia, el control preventivo y la lucha contra la corrupción en el ámbito territorial.
LÍNEA 3: **Integridad y legalidad pública con enfoque preventivo.**	- Fortalecer las estrategias de rendición de cuentas en los territorios del departamento del Tolima. - Fortalecer la figura de contralor estudiantil en el departamento del Tolima, como estrategia para incentivar liderazgos juveniles de prevención y cuidado de los recursos públicos. - Consolidar el control social en la lucha contra la corrupción, mediante la implementación de una estrategia multidimensional que promueva la participación ciudadana en el control fiscal.

LÍNEA 4: **Fortalecimiento institucional y del Talento Humano**	- Fortalecer la gestión integral del talento humano como eje estratégico del éxito institucional, mediante la implementación de programas de bienestar, seguridad y salud en el trabajo, y el desarrollo continuo de competencias técnicas y profesionales que promuevan el mérito, la motivación y el compromiso con los objetivos misionales de la Contraloría de Tolima. - Fortalecer la infraestructura tecnológica y los sistemas de información institucional mediante el desarrollo e implementación de herramientas digitales. - Mejorar la capacidad de aprendizaje de la entidad y de adaptación a las innovaciones tecnológicas incorporadas, para lograr un desempeño institucional más productivo. - Fortalecer las capacidades institucionales para elevar los niveles de productividad, en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG y de los sistemas de gestión certificados. - Fortalecer la efectividad del Sistema de Control Interno mediante la gestión integral de riesgos, la evaluación independiente y el

	mejoramiento continuo, promoviendo una cultura organizacional basada en el autocontrol, la prevención y la transparencia. - Optimizar la eficiencia, organización y trazabilidad de la gestión documental institucional. - Fortalecer la gestión de los procesos de apoyo mediante la optimización de los recursos, el cumplimiento normativo y la mejora continua, para garantizar el soporte eficiente al cumplimiento de los objetivos institucionales. - Fortalecer la gestión institucional con enfoque ambiental mediante la adopción de buenas prácticas, el uso eficiente de los recursos y la promoción de una cultura organizacional orientada a la sostenibilidad.

3 SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PLAN

El seguimiento y la evaluación del Plan Estratégico Institucional 2026–2029 se realizó mediante el monitoreo de los indicadores estratégicos y el análisis de las acciones ejecutadas a través del Plan de Acción Institucional, con el propósito de verificar el nivel de avance en el cumplimiento de las líneas estratégicas, objetivos, metas e indicadores establecidos para el cuatrienio.

Los resultados del seguimiento fueron consolidados en el presente informe y reportados a la Auditoría General de la República, de conformidad con los lineamientos establecidos para las contralorías territoriales. Así mismo, la información sobre el avance del Plan Estratégico Institucional será divulgada a través de los canales institucionales, garantizando los principios de transparencia, publicidad, acceso a la información y rendición de cuentas.

Para efectos del seguimiento y consolidación del Plan Estratégico Institucional y Plan de acción, los indicadores cuya meta corresponde a **cero (0),** por estar asociados a la prevención de situaciones no deseadas, como la caducidad de la acción fiscal y las respuestas a PQRSD no atendidas de fondo, se interpretan considerando que la ausencia de estos eventos representa el cumplimiento de la meta. Cuando se identifiquen uno o más eventos, el porcentaje de cumplimiento se determinará proporcionalmente, mediante la relación entre el número de casos evaluados que no presentaron el evento y el total de casos evaluados, multiplicada por cien (100). Esta metodología permitirá reflejar el efecto de los eventos identificados sobre el cumplimiento de la meta, sin modificar la fórmula original del indicador, y deberá aplicarse conforme a los criterios aprobados por la entidad.

A continuación, se presenta el análisis del avance alcanzado por cada una de las líneas estratégicas del Plan Estratégico Institucional 2026–2029, con base en los resultados obtenidos durante el periodo evaluado. Para cada línea se describe el nivel de cumplimiento de los objetivos e indicadores asociados, permitiendo evidenciar su contribución al logro de las metas institucionales y al cumplimiento de los propósitos estratégicos de la Contraloría Departamental del Tolima.

3.1 LÍNEA 1: Fortalecimiento del control fiscal

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
Mantener y mejorar los resultados de la Certificación Anual de Gestión otorgada por la Auditoría General de la República, mediante la actualización de un sistema de gestión de calidad institucional, soportado en el análisis permanente de indicadores, estadísticas de desempeño y en la modernización de Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG.	Actualizar el sistema de gestión de la calidad.	1	Actualización del Sistema de gestión de la calidad.	(Procesos actualizados/ Procesos programados) * 100	100%	60%	15%
	Mejorar anualmente el resultado de la evaluación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG.	2	Avance del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG	(Mediciones anuales mejoradas/ Mediciones anuales por mejorar) * 100	100%	Este indicador se empieza a medir en el 2027	

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
Cumplir con el 100% del Plan de vigilancia y control fiscal territorial, donde se incorpore la totalidad de los sujetos de control durante cada vigencia de los 4 años.	Optimizar el recurso humano para ejecutar el Plan de vigilancia.	3	Ejecución del Plan de vigilancia y control fiscal territorial PVCF.	(Planes anuales cumplidos en su totalidad/ Planes anuales formulados) * 100	100%	19%	4,68%
		4	Cobertura de los sujetos de control de la CDT	(Sujetos de control auditados anualmente/ Total sujetos de control) * 100	100%	63%	15,75%
Diseño y conformación de un observatorio de análisis fiscal territorial como espacio de participación ciudadana y herramienta para la gestión, análisis, evaluación, consolidación y publicación de información fiscal.	Implementar observatorio en la página web de la entidad.	5	Observatorio de análisis fiscal territorial implementado y en funcionamiento	Observatorio implementado y en funcionamiento	1	0%	0,00%

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
	Fortalecer la evaluación de políticas públicas mediante la ejecución de auditorías de desempeño en el marco del Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial (PVCF)	6	Evaluación de políticas públicas.	(Políticas públicas evaluadas/ Auditorías de desempeño programadas para ejecutar anualmente en el Plan de Vigilancia y control fiscal territorial) * 100	100%	0%	0,00%

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
Garantizar la eficacia de los procesos de responsabilidad - fiscal y administrativo sancionatorio, asegurando el resarcimiento oportuno del daño al patrimonio público, el fortalecimiento del recaudo en cobro coactivo, y la prevención de la caducidad o prescripción de las actuaciones fiscales y sancionatorias.	Proferir auto de apertura de indagación preliminar, dentro de los treinta (30) días siguientes a la asignación de la indagación preliminar, cuando no exista certeza sobre la ocurrencia del hecho, la causación del daño patrimonial con ocasión de su acaecimiento de los hechos, la entidad	7	Oportunidad en la apertura de indagaciones preliminares.	(Autos de apertura de indagaciones preliminares dentro de los términos establecidos/ Autos de apertura de indagaciones preliminares dictados) * 100	100%	75%	18,75%

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
	afectada y la determinación de los presuntos responsables.						
	Proferir auto de cierre de la indagación preliminar y/o archivo de la indagación preliminar y/o auto de apertura de	8	Oportunidad en los autos de cierre de la indagación preliminar y/o archivo de la indagación preliminar.	(Autos de cierre de la indagación preliminar y/o archivo de la indagación preliminar/ auto de cierre de la indagación preliminar y/o	100%	75%	18,75%

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
	proceso ordinario de responsabilidad fiscal o Verbal de responsabilidad fiscal dentro de los seis (6) meses siguientes al auto de apertura.			archivo de la indagación preliminar) * 100			
	Proferir auto de apertura del proceso ordinario de responsabilidad fiscal dentro de los treinta (30) días siguientes a la asignación del proceso.	9	Oportunidad en los autos de apertura del proceso ordinario de responsabilidad fiscal.	(Autos de apertura del proceso ordinario de responsabilidad fiscal dentro de los términos establecidos/ Autos de apertura del procesos ordinario de responsabilidad	100%	75%	18,75%

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
				fiscal dictados) * 100			
	Proferir auto de apertura e imputación del proceso verbal de responsabilidad fiscal dentro de los treinta (30) días siguientes a la asignación del proceso.	10	Oportunidad en los autos de apertura e imputación del proceso verbal de responsabilidad fiscal.	(Autos de apertura e imputación del proceso verbal de responsabilidad fiscal dentro de los términos establecidos/Autos de apertura e imputación del proceso verbal de responsabilidad fiscal dictados) * 100	100%	75%	18,75%

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
	Decretar medidas cautelares cuando existen pruebas que indiquen la posible autoría del investigado.	11	Aseguramiento del resarcimiento del daño al patrimonio público.	(Medidas cautelares decretadas / Procesos de responsabilidad fiscal con pruebas que indiquen la posible autoría del investigado) * 100	100%	75%	18,75%
	Adelantar las actuaciones en los procesos ordinarios y verbales de responsabilidad fiscal dentro de los términos legales.	12	Oportunidad en las actuaciones del proceso de responsabilidad fiscal.	(Procesos de responsabilidad fiscal adelantados / procesos de responsabilidad fiscal con actuaciones procesales dentro de los términos legales) * 100	100%	74%	18,50%
	Evitar la caducidad de la acción fiscal.	13	Oportunidad en la apertura del proceso ordinario y/o	(Caducidades de acción fiscal decretadas / Hallazgos fiscales	0%	0% ósea un 100%	18,75%

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
			apertura de imputación en el proceso verbal.	trasladados para apertura de procesos de responsabilidad fiscal) * 100			
	Evitar la prescripción de los procesos de responsabilidad fiscal.	14	Oportunidad en los fallos de los procesos de responsabilidad fiscal.	(Procesos de responsabilidad fiscal prescritos / procesos de responsabilidad fiscal adelantados) * 100	0%	75%	18,75%
	Proferir cesación de la acción fiscal, dentro de los diez (10) días siguientes a la fecha del reintegro total del daño patrimonial.	15	Oportunidad para proferir cesación de la acción fiscal, por resarcimiento del daño patrimonial.	(Autos profiriendo cesación de la acción fiscal, por resarcimiento del daño patrimonial dentro del término legal / procesos de responsabilidad fiscal con con	100%	75%	18,75%

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
				resarcimiento del daño) * 100			
	Proferir el mandamiento ejecutivo de pago dentro de los cinco (5) días siguientes a la finalización de la etapa persuasiva	16	Oportunidad para proferir mandamientos ejecutivos de pago dentro del términos establecido	(Mandamientos ejecutivo proferidos dentro del término legal / Procesos de cobro coactivos avocados) * 100	100%	75%	18,75%
	Adelantar acciones de cobro coactivo para garantizar el	17	Efectividad en la jurisdicción coactiva.	(Autos de terminación parcial o definitiva y acuerdos de pago/ Procesos de	100%	75%	18,75%

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
	resarcimiento del daño patrimonial.			cobro coactivo avocados dentro de la vigencia) *100			
Fortalecer la eficacia y oportunidad de los procesos administrativos sancionatorios, mediante la optimización de los tiempos de trámite, la calidad de las decisiones y la garantía del debido proceso, con el fin de prevenir la ocurrencia y repetición de conductas sancionables de los sujetos de control.	Optimizar la gestión de los procesos administrativos sancionatorios	18	Efectividad del proceso administrativo sancionatorio fiscal.	(Resoluciones de archivo o sanción / Procesos administrativos sancionatorios aperturados dentro de la vigencia) *100	100%	75%	18,75%
Diseñar e Impulsar estrategias para	Fortalecer la vigilancia y el	19	Infraestructura Pública	Contratos de Inversión en	100%	25%	6,25%

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
mejorar la vigilancia y el control fiscal de los proyectos de infraestructura pública, garantizando transparencia y eficiencia en la ejecución de los recursos.	control fiscal de la inversión en infraestructura pública		Auditada Con Fuente de Recursos Propios	Infraestructura Auditados con R.P/Total Contratos de Infraestructura Con Fuente de R.P			
Realizar control y articulado con la Contraloría General de la República a las obras inconclusas, obras críticas y a los elefantes blancos identificados en el departamento.	Fortalecer el control fiscal sobre obras inconclusas, críticas y "elefantes blancos"	20	Control en obras priorizadas	(Obras con control realizado / Obras priorizadas identificadas) * 100	100%	50%	12,50%
Fortalecer el control interno fiscal de los sujetos de control mediante su evaluación y	Capacitar a los sujetos de control en el ejercicio del	21	Capacitaciones en control interno fiscal a los sujetos de Control	(Sujetos de control capacitados en control interno fiscal/ Sujetos de control	100%	50%	12,50%

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
capacitación para su mejoramiento continuo.	control interno fiscal.			programados para capacitar en control interno fiscal) * 100			
Total						58,29%	14,57%

3.2 LÍNEA 2: Fortalecimiento del control social y participación ciudadana para la Transparencia

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
Optimizar la gestión del proceso de PQRSD mediante la mejora continua de procedimientos, canales de atención y herramientas tecnológicas que garanticen respuestas oportunas	Actualizar el proceso de PQRSD.	1	Actualización realizada	(Actividades de actualización ejecutadas / Actividades programadas) * 100	100%	90%	22,50%
	Asegurar la atención oportuna y de fondo a las PQRSD, de conformidad con la normativa aplicable.	2	Atención oportuna a las PQRSD.	(PQRSD atendidas dentro de los términos legales / PQRSD presentadas a la entidad) * 100	100%	75%	18,75%

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
		3	Atención de fondo a las PQRSD.	(Respuestas a PQRSD con manifestación del ciudadano de no haber sido atendidas de fondo / PQRSD presentadas a la entidad) * 100	0%	75%	18,75%
	Aplicar y analizar encuestas de satisfacción a los usuarios de la entidad para evaluar la calidad del servicio prestado	4	Nivel de satisfacción del usuario	Usuarios satisfechos / total de encuestas aplicadas) * 100	80%	0%	0,00%

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
	Fortalecer la atención al ciudadano mediante la modernización de las herramientas tecnológicas para la gestión de PQRSD	5	Implementación del software de PQRSD	(Fases de implementación ejecutadas / Fases de implementación programadas) * 100	100%	75%	18,75%
Promover la creación y el fortalecimiento de los comités de Control Social en el departamento del Tolima mediante la implementación de una estrategia	Capacitar a la comunidad y a los sujetos de control en control social.	6	Capacitación en control social a grupos comunitarios y sujetos de control.	(Grupos capacitados en control social/ Grupos programados para capacitar en control social) * 100	100%	50%	12,50%

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
institucional de acompañamiento, capacitación y articulación con la ciudadanía, grupos de interés y sujetos de vigilancia y control.	Fortalecer los Comités de Control Social.	7	Fortalecimiento de los comités de control social.	(Comités de control social acompañados/ Comités de control social programados para acompañar) * 100	100%	30%	7,50%
Desarrollar alianzas estratégicas con entes de control fiscal para lograr una comunidad y grupos de interés formados e informados.	Conformación de alianzas estratégicas para el fortalecimiento del control fiscal.	8	Conformación de alianzas estratégicas	(Alianzas estratégicas conformadas/ Alianzas estratégicas programadas para conformar) * 100	100%	100%	25,00%

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
Fortalecer los mecanismos de comunicación, divulgación y participación institucional implementando estrategias que promuevan una relación transparente, cercana y permanente con la ciudadanía, facilitando el acceso a la información pública y fomentando el ejercicio del control social y la rendición de cuentas.	Realizar divulgación en la sede electrónica del inicio de cada ciclo de auditorías.	9	Divulgación de ciclos de auditoría.	(Ciclos de auditoría publicados a su inicio/ Ciclos de auditoría iniciados) * 100	100%	75%	18,75%
	Publicar en la sede electrónica los resultados de los procesos de auditoría.	10	Publicación de informes de auditoría.	(Informes de auditoría publicados en la sede electrónica / Informes de auditoría realizados) * 100	100%	75%	18,75%
	Publicar en la sede electrónica los informes macro fiscales realizados.	11	Publicación de informes macro fiscales.	(Informes macrofiscales publicados en la sede electrónica / Informes macrofiscales	100%	0%	0,00%

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
				realizados) * 100			
	Presentar informes de gestión.	12	Presentación de Informes de Gestión	(Informes de gestión presentados a la Asamblea/ Informes de gestión programados para presentar a la Asamblea) * 100	100%	0%	0,00%
		13	Presentación de informes a la comunidad.	(Informes de gestión presentados a la comunidad/ Informes de gestión programados para presentar a la comunidad) * 100	100%	0%	0,00%

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
	Fortalecer los mecanismos de comunicación institucional y acceso a la información pública.	14	Cumplimiento de los requisitos de la Matriz de la Ley 1712 de 2014 y Resolución 1519 de 2020 en lo relacionado con la publicación de información en la sede electrónica.	(Requisitos de transparencia cumplidos / Total de requisitos establecidos en la Matriz) × 100	100%	100%	25,00%
		15	Cumplimiento de la Política de Comunicaciones	(Actividades ejecutadas / Actividades programadas) * 100	100%	75%	18,75%
Fortalecer la articulación con la Comisión Regional de Moralización para promover la transparencia, el control preventivo y la lucha contra la	Asistir a los comités.	16	Asistencia a comités.	(Comités asistidos / Comités programados) * 100	100%	75%	18,75%
	Implementar acciones solicitadas por la Comisión	17	Implementación de acciones solicitadas por la Comisión Regional de Moralización.	(Acciones implementadas / Acciones solicitadas para	100%	75%	18,75%

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
corrupción en el ámbito territorial.	Regional de Moralización.			implementar) * 100			
Total						57%	14%

3.3 LÍNEA 3: Integridad y legalidad pública con enfoque preventivo.

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
Fortalecer las estrategias de rendición de cuentas en los territorios del departamento del Tolima.	Presentar informes de gestión a la comunidad.	1	Presentación de informes a la comunidad.	(Informes de gestión presentados a la comunidad/ Informes de gestión programados para presentar a la comunidad) * 100	100%	33%	8,25%
Fortalecer la figura de contralor estudiantil en el departamento del Tolima, como estrategia para incentivar líderazgos juveniles de prevención y cuidado de los recursos públicos.	Fortalecer la figura de Contralor estudiantil en el departamento del Tolima.	2	Cumplimiento de eventos con contralores estudiantiles	(Eventos con contralores estudiantiles realizados/eventos con contralores estudiantiles programados) *100	100%	0%	0,00%

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
Consolidar el control social en la lucha contra la corrupción, mediante la implementación de una estrategia multidimensional que promueva la participación ciudadana en el control fiscal.	Capacitar a la comunidad para la presentación de denuncias y de peticiones.	3	Capacitación en presentación de denuncias y de peticiones.	(Capacitaciones realizadas en presentación de denuncias y de peticiones/ Capacitaciones programadas en presentación de denuncias y de peticiones) * 100	100%	0%	0,00%
	Desarrollar actividades permanentes de diálogo con la comunidad.	4	Habilitación de espacios de diálogo con la comunidad.	(Espacios de diálogo habilitados/ Espacios de diálogo programados para habilitar) * 100	100%	50%	12,50%

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
	Fomentar la participación de las organizaciones comunitarias y las asociaciones de padres de familia en el proceso de vigilancia del programa PAE.	5	Fomento de actividades de promoción de la vigilancia ciudadana al PAE.	(Actividades de promoción de la vigilancia ciudadana al PAE realizadas / Actividades de promoción de la vigilancia ciudadana al PAE programadas) x 100	100%	0%	0,00%
TOTAL						17%	4%

3.4 LÍNEA 4: Fortalecimiento institucional y del Talento Humano

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
Fortalecer la gestión integral del talento humano como eje estratégico del éxito institucional, mediante la implementación de programas de bienestar, seguridad y salud en el trabajo, y el desarrollo continuo de competencias técnicas y profesionales que promuevan el mérito, la	Elaborar y ejecutar un plan anual de bienestar laboral e incentivos	1	Ejecución del plan anual de bienestar laboral e incentivos.	(Actividades del plan anual ejecutadas/ Actividades programadas anualmente) * 100	100%	79%	19,75%
	Elaborar y ejecutar un plan anual de seguridad y salud en el trabajo.	2	Ejecución del plan anual de seguridad y salud en el trabajo.	(Actividades del plan anual ejecutadas/ Actividades programadas anualmente) * 100	100%	73%	18,18%

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
motivación y el compromiso con los objetivos misionales de la Contraloría de Tolima.	Elaborar y ejecutar un plan anual de capacitaciones.	3	Ejecución del plan anual de capacitaciones.	(Actividades del plan anual ejecutadas/ Actividades programadas anualmente) * 100	100%	82%	20,41%
Fortalecer la infraestructura tecnológica y los sistemas de información institucional mediante el desarrollo e implementación de herramientas digitales	Implementar herramientas digitales propias o en articulación con aliados estratégicos.	4	Implementación de herramientas digitales.	(Herramientas digitales implementadas/Herramientas digitales proyectadas para implementar) * 100	100%	20%	5,00%
Mejorar la capacidad de aprendizaje de la entidad y de adaptación a las innovaciones tecnológicas incorporadas, para lograr un desempeño	Capacitar a los funcionarios de la entidad en las innovaciones tecnológicas incorporadas.	5	Capacitación en innovaciones tecnológicas incorporadas.	(Capacitaciones en innovaciones tecnológicas implementadas/ Innovaciones tecnológicas implementadas) * 100	100%	75%	18,75%

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
institucional más productivo.							
Fortalecer las capacidades institucionales para elevar los niveles de productividad, en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG y de los sistemas de gestión certificados.	Capacitar a los funcionarios de la entidad en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG.	6	Capacitación en MIPG.	(Capacitaciones realizadas en MIPG/ Capacitaciones programadas en MIPG) * 100	100%	0%	0,00%
	Mejorar el Sistema de Gestión de Calidad y el seguimiento a la gestión institucional.	7	Realización de la revisión por la dirección	Número de revisiones realizadas	4	0%	0,00%

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
	Fortalecer los mecanismos de la planeación estratégica institucional	8	Nivel de cumplimiento de la planeación institucional	(Metas cumplidas del plan de acción / Total de metas programadas) × 100	100%	58%	14,39%
	Verificar y evaluar el desempeño institucional del SGC	9	Cumplimiento del programa de auditorías internas de calidad	(Auditorías realizadas / Auditorías programadas) * 100	100%	0%	0,00%
	Fortalecer la mejora continua institucional del SGC	10	Cumplimiento de acciones de mejora del Sistema de Gestión de Calidad	(Acciones de mejora implementadas / Acciones de mejora programadas) * 100	100%	50%	12,50%
Fortalecer la efectividad del Sistema de Control Interno mediante la gestión integral de	Evaluar el Sistema de Control Interno	11	Evaluación del Sistema de Control Interno.	(Evaluaciones realizadas / Evaluaciones programadas) × 100	100%	100%	25,00%

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
riesgos, la evaluación independiente y el mejoramiento continuo, promoviendo una cultura organizacional basada en el autocontrol, la prevención y la transparencia.	Realizar seguimiento al cumplimiento de los planes de mejoramiento derivados de auditorías internas y externas.	12	Cumplimiento de acciones de planes de mejoramiento.	(Acciones cumplidas / Acciones programadas) × 100	100%	0%	0,00%
	Promover la cultura del control y la gestión del riesgo en los procesos institucionales.	13	Fortalecimiento de la cultura de control y de la gestión del riesgo	(Actividades realizadas / Actividades programadas) × 100	100%	100%	25,00%
Garantizar la eficiencia, organización y trazabilidad de la gestión documental institucional	Garantizar el cumplimiento del Plan Institucional de Archivos – PINAR de la entidad.	14	Implementación del Plan Institucional de Archivos – PINAR.	(Actividades del PINAR ejecutadas / Actividades del PINAR programadas) × 100	100%	50%	12,50%

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
	Fortalecer la gestión documental mediante la implementación y actualización de los instrumentos archivísticos de la entidad.	15	Implementación de instrumentos archivísticos.	(Instrumentos archivísticos implementados / Instrumentos archivísticos programados) × 100	100%	33%	8,33%
	Capacitar a los funcionarios en la aplicación de las políticas y procedimientos de gestión documental.	16	Funcionarios capacitados en gestión documental.	(Funcionarios capacitados / Total funcionarios de la entidad) × 100	100%	100%	25,00%
Fortalecer la gestión institucional con enfoque ambiental mediante la adopción de buenas prácticas, el uso eficiente de los	Fortalecer la gestión ambiental institucional	17	Funcionarios capacitados en prácticas de gestión ambiental institucional.	(Funcionarios capacitados / Total funcionarios de la entidad) × 100	100%	0%	0,00%

Objetivo estratégico	Estrategia	No.	Indicador de resultado	Fórmula del indicador	Meta	% Avance	Acumulado 2026
recursos y la promoción de una cultura organizacional orientada a la sostenibilidad.		18	Implementación de acciones de gestión ambiental institucional	(Acciones ambientales implementadas / Acciones programadas) × 100	100%	25%	6,25%
Fortalecer la gestión de los procesos de apoyo mediante la optimización de los recursos, el cumplimiento normativo y la mejora continua, para garantizar el soporte eficiente al cumplimiento de los objetivos institucionales.	Optimizar los recursos, el cumplimiento normativo y la mejora continua.	19	Cumplimiento de la gestión de los procesos de apoyo	(Sumatoria del porcentaje de cumplimiento de los procesos de apoyo / Total de procesos de apoyo) × 100.	100%	70%	17,50%
Total						52%	13%

Línea Estratégica	Total, acumulado
LÍNEA 1: **Fortalecimiento del control fiscal**	14,57
LÍNEA 2: **Fortalecimiento del control social y participación ciudadana para la Transparencia**	14,00
LÍNEA 3: **Integridad y legalidad pública con enfoque preventivo.**	4,00
LÍNEA 4: **Fortalecimiento institucional y del Talento Humano**	13,00
TOTAL	**11,39**

Como resultado del seguimiento realizado con corte al tercer trimestre de la vigencia 2026, el Plan Estratégico Institucional 2026–2029 registró un avance acumulado de **11,39**. Teniendo en cuenta que para la vigencia 2026 se proyectó un cumplimiento esperado del **25 %**, este r ejercicio de seguimiento evidencia el estado de ejecución alcanzado durante el periodo evaluado y constituye un insumo para orientar las acciones que deberán desarrollarse durante el cuarto trimestre con el fin de avanzar hacia el cumplimiento de las metas establecidas para la vigencia.

En este contexto, la Contraloría Departamental del Tolima continuará fortaleciendo el seguimiento permanente a las líneas estratégicas, objetivos e indicadores del Plan Estratégico Institucional, promoviendo la mejora continua, la toma de decisiones basada en resultados y el cumplimiento de los compromisos institucionales definidos para el cuatrienio.